

**SCHEMA DI RELAZIONE PER IL REFERTO ANNUALE  
DEL SINDACO PER I COMUNI CON POPOLAZIONE SUPERIORE AI 15.000 ABITANTI  
E DEL PRESIDENTE DELLA CITTA' METROPOLITANA E DELLA PROVINCIA  
SUL FUNZIONAMENTO DEL SISTEMA DEI CONTROLLI INTERNI  
(ART. 148 TUEL) - ESERCIZIO 2015.**

## **Nota metodologica per la compilazione e l'invio dello schema di relazione per il Referto annuale 2015 ex art. 148 TUEL**

Prima di compilare il presente schema di relazione leggere attentamente le linee guida e le istruzioni di seguito elencate.

1. Lo schema di relazione debitamente compilato dovrà essere inviato per posta elettronica all'indirizzo della Sezione regionale territorialmente competente e alla Sezione delle autonomie.

Il file da inviare dovrà essere rinominato nel seguente modo:

REGIONE\_SIGLA PROVINCIA\_ENTE Controlli Interni\_2015

(es. **LAZIO\_RM\_TIVOLI Controlli Interni\_2015**).

Ai sensi di quanto disposto dall'art. 47 del dlgs. n. 82/2005 l'invio potrà essere effettuato per la Sezione delle autonomie all'indirizzo:

**sezionedelleautonomie.controlli.interni2015@corcontei.it** ; per le Sezioni regionali di controllo all'indirizzo di posta elettronica istituzionale.

2. Per la compilazione si evidenzia che:

- le celle in azzurro indicano la presenza di un menù a tendina, dal quale scegliere una risposta tra quelle indicate;
- le celle in giallo sono editabili.
- le celle in grigio non sono editabili.

3. Nella sezione dedicata all'anagrafica ente della pagina 1 (1\_Regolar\_ammin\_contabile\_1), sarà necessario inserire, scegliendolo dall'elenco, solamente il CODICE ISTAT. Le celle REGIONE, PROVINCIA (SIGLA), DENOMINAZIONE ENTE, verranno automaticamente valorizzate.

**4. Utilizzare solo ed esclusivamente il file nel formato originale** pubblicato sul sito della Corte dei conti senza apportare su di esso alcuna modifica e senza riprodurre il documento con azioni di copia/incolla, e provvedendo al **salvataggio nello stesso formato**. L'integrità del file garantisce il riversamento delle informazioni in un *database*, possibilità che verrebbe compromessa nel caso in cui venissero apportate modifiche o rimozioni di protezioni. Si raccomanda, pertanto, di compilare tale schema nelle sole celle editabili e con menù a tendina, secondo le indicazioni e avvertenze predisposte. **Non inviare il file in formato immagine o pdf.**

**ANAGRAFICA ENTE**

|                           |                  |
|---------------------------|------------------|
| <b>CODICE ISTAT</b>       | 110004           |
| <b>REGIONE</b>            | PUGLIA           |
| <b>PROVINCIA (SIGLA)</b>  | BT               |
| <b>DENOMINAZIONE ENTE</b> | CANOSA DI PUGLIA |
| <b>TIPOLOGIA ENTE</b>     | Comune           |

**1. CONTROLLO DI REGOLARITA' AMMINISTRATIVA CONTABILE**

1.1. Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti i pareri di regolarità contabile ed il visto attestante la copertura finanziaria su tutte le determinazioni dirigenziali comportanti impegno di spesa?

NO

1.2. Nel corso dell'esercizio sono state adottate deliberazioni (diverse da meri atti di indirizzo) sprovviste del parere di regolarità tecnica, richiesto dalla legge, ovvero, deliberazioni comportanti riflessi finanziari, sprovviste del necessario parere di regolarità contabile (ovvero con parere negativo)?

NO

1.2.1. In caso di risposta affermativa:

1.2.1.a. indicare in quali casi ciò si sia verificato e se sia stata data corretta applicazione alle disposizioni recate dall'art. 31 del d.lgs. 14 marzo 2013, n. 33, in materia di pubblicazione dei dati relativi ai controlli:

caso privo dell'attestazione della copertura finanziaria. Il problema deriva, principalmente, dai diversi sistemi informatici di gestione delle determinazioni/deliberazioni, e di gestione della contabilità che, non dialogando tra di loro, comportano l'inserimento in pdf del visto e

1.2.1.b. indicare quali ragioni risultino più frequentemente addotte a sostegno della mancata osservanza dei prescritti pareri:

1.3. La selezione degli atti da assoggettare al controllo di regolarità, nella fase successiva, è stata effettuata, per l'esercizio di riferimento, con tecniche di campionamento diverse rispetto a quelle applicate nell'esercizio precedente?

NO

1.3.1. In caso di risposta affermativa indicare (sinteticamente) le nuove tecniche di campionamento utilizzate e gli esiti della revisione:

1.4. Fornire gli elementi informativi relativi al controllo di regolarità effettuato nel corso dell'esercizio considerato:

|  |    |     |
|--|----|-----|
| 1.4.a. numero di atti esaminati:                               | n. | 171 |
| 1.4.b. numero di irregolarità rilevate:                        | n. | 42  |
| 1.4.c. numero di irregolarità sanate:                          | n. | 13  |
| 1.4.d. numero di report adottati:                              | n. | 2   |
| 1.4.e. numero personale impiegato nel controllo di regolarità: | n. | 1   |

1.4.f. qualifica del personale impiegato:

segretario generale, che provvede in proprio, avvalendosi del personale della sezione informatica e dell'ufficio segreteria per l'estrazione del campione da esaminare.

1.4.g. frequenza dei report:

1.4.g.a Nel caso in cui alla domanda 1.4.g. sia stata data la risposta: "altro" specificare

1.4.h. destinatari dei report:

1.4.h.1. Responsabili dei servizi

1.4.h.2. Revisori dei conti

1.4.h.3. Organi di valutazione dei risultati dei dipendenti

1.4.h.4. Consiglio comunale

1.4.h.5. Altro (specificare)

1.5. In caso di riscontrate irregolarità sono state trasmesse ai responsabili dei servizi competenti le direttive alle quali conformarsi?

1.6. Nel corso dell'esercizio di riferimento sono state effettuate ispezioni o indagini volte ad accertare la regolarità amministrativa e contabile dell'attività posta in essere da specifici uffici o servizi?

1.6.1. In caso di risposta affermativa indicare quali:

1.7. Nel corso dell'esercizio di riferimento l'organo di controllo ha verificato le attestazioni concernenti i pagamenti tardivi secondo le modalità di cui all'art. 41 del d.l. n. 66/2014 - l. n. 89/2014?

1.8. L'Ente ha istituito il registro unico delle fatture di cui all'art. 42 del d.l. n. 66/2014 - l. n. 89/2014?

1.9. Indicare le criticità registrate nel funzionamento del controllo di regolarità amministrativa e contabile nel corso dell'esercizio considerato:

le criticità che si ripetono nel tempo riguardano gli impegni, i visti di regolarità contabile e le attestazioni incoerenti, carenti o assenti, già evidenziate prima, dovute alla mancata interfaccia tra il sistema di gestione di determine/delibere (denominato Sicraweb) ed il sistema di gestione della

**2. CONTROLLO DI GESTIONE**

2.1. Numero dei report periodici:

2.1.a. Previsti nei regolamenti dell'Ente. n. 2.1.b. Prodotti nel 2015 n. 2.2. Numero dei report che hanno avuto una ripercussione sulla programmazione dell'ente in termini di delibere adottate dai vertici politici, nel corso del 2015: n. 2.3. Numero azioni correttive poste in essere a seguito dei report nel corso del 2015. n. 2.4. Grado di complessivo raggiungimento degli obiettivi 2.5. Numero personale mediamente impiegato presso l'ufficio controllo di gestione nel 2015 n. 

2.6. Numero di Indicatori elaborati per il 2015:

2.6.a. di efficacia n. 2.6.b. di efficienza n. 2.6.c. di economicità n. 2.7. L'Ente si è dotato di un sistema di contabilità economica atto a consentire una misurazione dei costi e dei ricavi, al fine di valutare l'efficienza dell'azione amministrativa? 2.8. Indicare il tasso medio di copertura dei costi dei servizi dell'Ente nel 2015 (media semplice) % 

2.9. Indicare il servizio per il quale nel 2015 si è registrato:

2.9.a. il tasso di copertura più alto 

|                      |
|----------------------|
| Parcheggi            |
| Trasporto scolastico |

2.9.b. il tasso di copertura più basso

2.10. Indicare le criticità incontrate nel 2015 nel funzionamento del controllo di gestione:

|  |
|--|
| Il CdG in base all'art. 9 c.1 del regolamento dei controlli verifica lo stato di attuazione degli obtv assegnati dalla Giunta. Nel 2015 gli obtv sono indicatori di attività. Costi o servizi indicatori di efficienza ed economicità. |
|--|

**3. CONTROLLO STRATEGICO**

3.1. Numero dei report periodici:

3.1.a. Previsti nei regolamenti dell'Ente n. 3.1.b. Prodotti nel 2015 n. 3.2. Numero dei report ufficializzati nel corso del 2015 da delibere di Consiglio o di Giunta n. 3.3. Numero di azioni correttive poste in essere a seguito di report nel corso del 2015 (tramite delibere di Consiglio o di Giunta). n. 3.4. Numero personale mediamente impiegato presso l'ufficio controllo strategico nel 2015 n. 

3.5. Numero di indicatori elaborati per il 2015:

3.5.a. di "outcome": n. 3.5.b. di efficacia: n. 3.6. Percentuale media di raggiungimento degli obiettivi strategici per il 2015 (media semplice): % 3.7. Quante deliberazioni di verifica circa lo stato di attuazione dei programmi sono state adottate nell'anno? 

3.8. Rispetto a quale dei seguenti parametri, l'organo d'indirizzo politico ha verificato lo stato d'attuazione dei programmi?

3.8.a. risultati conseguiti rispetto agli obiettivi predefiniti 3.8.b. grado di assorbimento delle risorse rispetto ai risultati ottenuti 3.8.c. tempo di realizzazione rispetto alle previsioni 3.8.d. rispetto degli standard di qualità prefissati 3.8.e. impatto socio-economico dei programmi 

3.9. Indicare le criticità incontrate nel 2015 nel funzionamento del controllo strategico:

assenza di collegamento tra programma informatico contabile e programma informatico dedicato ai controlli, attualmente esistente solo per il controllo di gestione (a causa della scarsa disponibilità di risorse finanziarie), al momento assente per il controllo strategico e sulla qualità dei servizi.

**4. EQUILIBRI FINANZIARI**

4.1. Il responsabile del servizio finanziario ha adottato atti di indirizzo e/o coordinamento per lo svolgimento dei controlli sugli equilibri finanziari?

NO

4.2. Quali dei seguenti soggetti sono stati attivamente coinvolti nel controllo degli equilibri finanziari di bilancio?

|                                 |    |
|---------------------------------|----|
| 4.2.a. organi di governo        | SI |
| 4.2.b. direttore generale       |    |
| 4.2.c. Segretario               | SI |
| 4.2.d. responsabili dei servizi | SI |

4.3. Quanti report sono stati redatti sul controllo degli equilibri?

n. 4

4.4. Con quale frequenza il Consiglio è stato formalmente coinvolto nel controllo della salvaguardia degli equilibri finanziari di bilancio?

Più di due volte

4.5. Si sono rese necessarie misure per ripristinare l'equilibrio finanziario di bilancio?

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| 4.5.a. della gestione di competenza | SI |
| 4.5.b. della gestione dei residui   | NO |
| 4.5.c. della gestione di cassa      | NO |

4.6. Tra le misure per salvaguardare gli equilibri finanziari è stato previsto l'impiego della quota libera dell'avanzo di amministrazione ai sensi dell'art. 187, comma 2, lettera b) del TUEL?

NO

4.7. È stato verificato, in corso di esercizio, se il programma dei pagamenti sia compatibile con le disponibilità di cassa?

SI

4.8. In particolare, è stato applicato l'art. 183, comma 8, del TUEL, in ordine ai provvedimenti che comportano impegni di spesa adottati dal responsabile della spesa?

SI

4.9. Indicare con quali modalità è stato controllato l'eventuale utilizzo dei fondi vincolati confluiti nella cassa, per esigenze correnti, ai sensi dell'art. 195 del TUEL:

Non ricorre la fattispecie

4.10. Nel corso dell'esercizio considerato, sono state effettuate segnalazioni ai sensi dell'art.153, comma 6, del TUEL?

NO

4.10.1. In caso di risposta affermativa, tali segnalazioni hanno comportato l'intervento del Consiglio ai sensi dell'art.193 del TUEL?

4.11. Indicare le criticità incontrate nel 2015 nell'attuazione di tale forma di controllo:

nessuna

**5. CONTROLLO SUGLI ORGANISMI PARTECIPATI**

5.1 Numero dei report periodici

5.1.a Previsti nei regolamenti dell'Ente o negli statuti degli organismi partecipati

n. 

5.1.b Prodotti nel 2015

n. 

5.2. Numero dei report ufficializzati nel corso del 2015 da delibere di Consiglio o di Giunta

n. 

5.3. Numero delle azioni correttive poste in essere attraverso i report nel corso del 2015 (tramite delibere di Consiglio o di Giunta)

n. 

5.4. L'Ente si è dotato di una struttura dedicata specificatamente al controllo sugli organismi partecipati ?

5.4.1. in caso di risposta affermativa, indicare il numero di personale mediamente impiegato presso l'anzidetta struttura nel 2015:

n. 

5.5. Numero di indicatori elaborati per il 2015 sugli organismi partecipati:

5.5.a. di efficacia

n. 

5.5.b. di efficienza

n. 

5.5.c. di economicità

n. 

5.5.d. di qualità dei servizi affidati

n. 

5.6. Indicare il tasso medio di realizzazione degli obiettivi affidati per il 2015 a ciascun organismo partecipato:

| Denominazione | Grado di Raggiungimento % |
|---------------|---------------------------|
|               |                           |
|               |                           |
|               |                           |
|               |                           |
|               |                           |
|               |                           |

5.7. È stato redatto il bilancio consolidato per il 2015?

5.8. Indicare le criticità incontrate nel 2015 nel funzionamento del controllo sugli organismi partecipati:

L'ente non detiene partecipazioni la cui percentuale obbliga ai sensi del D.Lgs. 118/2011, alla redazione del Bilancio Consolidato. Ai sensi degli artt. 15-16 del regolamento sui controlli interni, i controlli di riferimento si riferiscono a "società partecipate" definite dall'art.11 – quinquies del D.Lgs. 118/2011 come "la società nella quale l'ente locale, direttamente o indirettamente, dispone di una quota di voti, esercitabili in assemblea, pari o superiore al 20% o al 10% se trattasi di società quotata". L'ente non detiene partecipazioni nei limiti di cui sopra.

**6. CONTROLLO DI QUALITÀ DEI SERVIZI**

## 6.1. Numero dei report periodici

6.1.a. Previsti nei regolamenti dell'Ente n. 6.1.b. Prodotti nel 2015 n. 

## 6.2. Numero dei report ufficializzati nel corso del 2015 da delibere di Consiglio o di Giunta

n. 

## 6.3. Numero di azioni correttive poste in essere a seguito di report nel corso del 2015 (tramite delibere di Consiglio o di Giunta).

n. 

## 6.4. Numero del personale mediamente impiegato presso l'ufficio controllo di qualità nel 2015

n. 

## 6.5. Riportare la tipologia di indicatori elaborati per il 2015:

6.5.a. accessibilità delle informazioni

SI

6.5.b. tempestività tra richiesta ed erogazione

6.5.c. trasparenza su criteri e tempi di erogazione

SI

6.5.d. trasparenza sui costi

6.5.e. trasparenza sulle responsabilità del servizio

SI

6.5.f. correttezza con l'utenza

SI

6.5.g. affidabilità del servizio

SI

6.5.h. completezza del servizio

SI

6.5.i. fissazione degli standard di qualità (Carta dei servizi)

6.5.l. altro

6.5.l.a Nel caso in cui alla domanda 6.5.l. sia stata data la risposta: "altro" specificare:

## 6.6 Indicare con quale periodicità l'ente ha proceduto alla misurazione della soddisfazione degli utenti interni ed esterni:

annuale

6.6.a Nel caso in cui alla domanda 6.6. sia stata data la risposta: "altro" specificare:

6.6.1. Indicare, altresì, se effettuata:

su tutti i servizi

6.6.1.a Nel caso in cui alla domanda 6.6.1 sia stata data la risposta: "solo su alcuni" indicare su quanti:

n. 

## 6.7. Indicare le criticità riscontrate nel 2015 nell'esercizio del controllo di qualità:

la modalità cartacea rende lo strumento del questionario non gradito a tutti, attesa la dislocazione dei contenitori per la raccolta dei questionari.

Luogo e data di compilazione:

CANOSA DI PUGLIA

li

31/05/2016

Firma:

Il Sindaco

Dott. Ernesto La Salvia